

Rektor

BESLUT
2019-02-05

Sändlista

Budget för SLU 2019

Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2019 i enlighet med styrelsens budgetinstruktion, att uppdra åt universitetsdirektören att nogsamt följa utvecklingen och avrapportera status till rektor för de institutioner eller motsvarande som har ett ackumulerat kapital lägre än -3 procent av omsättningen, och att uppdra åt universitetsdirektören att nogsamt följa utvecklingen och avrapportera till rektor hur kapitalavgiften i budgetinstruktionen påverkar verksamhetsstyrningen.

Redogörelse för ärendet

Planeringsprocessen vid SLU är koncentrerad till hösten och styrelsen fattar ett anslagsfördelningsbeslut i november. Målsättningen med planeringsprocessen är att allt planerings- och budgetarbete på fakultets- och institutionsnivån ska färdigställas innan nästa verksamhetsår börjar. Rektor fastställer SLU:s samlade budget i början av budgetåret och styrelsen informeras därefter om ärendet i februari.

Budgeten har upprättats i dialog med fakulteterna och institutionerna. Utgångspunkterna i budgetarbetet har varit anslagsfördelningen för år 2019 (SLU ua 2018.1.1.1-3836) med styrelsens budgetinstruktion som tillhörande bilaga. Institutioner/motsvarande har upprättat budgetar i dialog med fakultet/motsvarande, som i sin tur gjort summeringar av sina respektive verksamheter. Slutligen har fakulteternas/motsvarande budgetar utgjort underlaget för SLU:s totala budget.

Beslut i detta ärende har fattats av rektor Karin Holmgren efter föredragning av controller Joakim Ögger och i närvaro av universitetsdirektör Martin Melkersson.

Karin Holmgren

Joakim Ögger

Sändlista

Dekanerna

Universitetsdirektören

Chefen för Universitetsdjursjukhuset

Överbibliotekarien

Avdelningschefer inom universitetsadministrationen

Kopia för kännedom

Internrevisionen

STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument
Beslutsfattare: Rektor
Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen
Handläggare: Joakim Ögger

Beslutsdatum: 2019-02-05
Träder i kraft: 2019-02-05
Giltighetstid: 2019-12-31
Bör uppdateras före: 2020-01-31

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2019

Budget för SLU 2019

Om budgetprocessen

SLU:s budget är uppbyggd underifrån där samtliga institutioner eller motsvarande har inlämnat en budget med tillhörande budgetkommentar i ett universitetsgemensamt system. Budgetprocessen inleddes i början av oktober med distribution av budgetförutsättningar och med informationsmöten för beslutsstöd och övergripande ekonomer. I slutet av oktober gavs möjlighet att delta i budgetstugor på de tre huvudorterna. Senare i processen har fakulteterna genomfört budgetdialoger med institutionerna. I dialogerna har i regel dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom deltagit och institutionerna har representerats av prefekt och administrativt beslutsstöd. Därefter ha fakulteterna i december fört budgetdialoger med planeringsavdelningen. Under våren 2019 kommer rektor och övriga universitetsledningen hålla planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där budgeten kommer vara en av programpunkterna. Budgetdialoger inom universitetsadministrationen har hållits mellan biträdande universitetsdirektören, planeringsavdelningen och berörda avdelningschefer. Universitetsdjursjukhusets (UDS) budget har stämts av med rektors DKU-råd (Rådet för djursjukvård och därtill hörande klinisk forskning och utbildning).

Budgetinstruktionen

I styrelsens budgetinstruktion till rektor och fakulteter uppdras rektor planera för att universitetets kapital hålls inom intervallet 5–10 procent av omsättningen (mätt i intäkter). Fakulteterna ska lämna en budget med ett kapital inom intervallet 0 till 10 procent av omsättningen och för institutionerna är intervallet -3 till 10 procent av omsättningen. Institutioner som lämnar en budget för år 2019 med ett kapital under -3 procent av omsättningen ska utöver budgeten avlämna en treårig handlingsplan till dekanen, med kopia till rektor. Handlingsplanen, som ska godkännas av dekanen, ska omfatta perioden 2019–2021 och beskriva åtgärder som institutionen planerar att genomföra under 2019 för att inom treårsperioden uppnå en balanserad ekonomi med ett kapital inom det önskvärda intervallet. Efter genomförd budgetprocess konstateras att det finns tre sådana institutioner.

Inför 2017 infördes en ny komponent i styrelsens budgetinstruktion, en slags omvänd ränta eller kapitalavgift, på kapital som överstiger 10 procent av omsättningen. Om kapitalet på institutionsnivå efter årsbokslutet överstiger 10 procent av omsättningen kommer 10 procent av den överstigande delen dras in till universitetet centralt. Dessa medel kommer återföras till verksamheten i form av särskilda satsningar efter senare beslut av rektor. I anslagsfördelningen för 2019 har det tillförts och fördelats ut 20 mnkr utifrån en prognos av hur mycket avgiften kan generera från 2018 års resultat. Fakultetsledningarna vittnar i budgetdialogerna med planeringsavdelningen om att införandet av kapitalavgiften har haft effekt på institutionernas budgetarbete och fungerat som ett styrmedel i den strategiska planeringen.

Budgeterat resultat 2019

SLU är inne i en förändringsperiod när personalvolymen ökar och kapitalet minskar. Summan av de olika verksamheternas budgetar ger ett resultat på -146 mnkr. Två av fakulteterna (NJ och VH) har gjort justeringar på fakultetsnivå efter konsolidering av institutionsbudgetar, medan de två övriga fakulteterna (LTV och S) valt att inte justera sin institutioners konsoliderade budgetar.

Underifrån uppbyggda prognoser och budgetar som bygger på institutionernas förväntningar är i regel försiktiga, exempelvis avseende förväntad tilldelning av sökt externfinansiering och tiden det tar att få en akademisk anställning på plats. Erfarenheten visar att det verkliga utfallet ofta blir bättre än budgetarna. Långtidsprognoser som görs som en del av hel- och halvårsrapporteringen till styrelsen görs med en annan metod, uppifrån, och tar hänsyn till delvis andra faktorer än vad som är fallet i en underifrån uppbyggd budget.

Utifrån information från Arbetsgivarverket och Statens Pensionsverk stod det i början av december klart att lönekostnadspålägget (LKP) kommer behöva höjas med 1,4 procentenheter för 2019 som en följd av höjd sparpremie för förmånsbestämd pension. Det kommer leda till högre personalkostnader och sannolikt även budgetavvikelser då 2018 års LKP-sats använts för att budgetera lön.

Tabell 1. SLU:s budget 2019 per fakultet eller motsvarande (mnkr)¹

| | LTV | NJ | S | VH | UDS inkl amb. | FFV | SJBD | Bibl. | UA | Gem. | Totalt | Eliminering / justering | SUMMA |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|----------------------------|-------------|
| Prognos IB kapital 2019 | 81 | 155 | 87 | 78 | -45 | -5 | -6 | 5 | 12 | 123 | 486 | | 486 |
| Intäkter | 503 | 1 300 | 715 | 702 | 244 | 115 | 37 | 68 | 479 | 795 | 4 959 | -1 203 | 3 756 |
| Kostnader | 531 | 1 359 | 726 | 718 | 246 | 115 | 30 | 72 | 491 | 817 | 5 105 | -1 203 | 3 902 |
| Budgeterat resultat | -28 | -59 | -11 | -17 | -2 | 0 | 7 | -4 | -12 | -21 | -146 | 0 | -146 |
| UB kapital 2019 | 53 | 96 | 76 | 62 | -47 | -5 | 2 | 1 | 0 | 102 | 340 | | 340 |
| <i>UB/omsättning</i> | <i>11%</i> | <i>7%</i> | <i>11%</i> | <i>9%</i> | <i>-19%</i> | <i>-4%</i> | <i>5%</i> | <i>2%</i> | <i>0%</i> | <i>13%</i> | <i>9%</i> | | <i>9%</i> |

Resultaträkningen i sin helhet återfinns i slutet i dokumentet.

¹ Förkortningar i tabell 1: LTV=Fakulteten för landskapsarkitektur, trädgårds- och växtproduktionsvetenskap, NJ=Fakulteten för naturresurser och jordbruksvetenskap, S=Fakulteten för skogsvetenskap, VH=Fakulteten för veterinärmedicin och husdjursvetenskap, UDS=Universitetsdjursjukhuset inkl. ambulatoriska kliniken, FFV=Fastighetsförvaltningen, SJBD=Skogs- och jordbruksdriften, Bibl.=SLU-biblioteket, UA=Universitetsadministrationen, Gem.=SLU gemensamt

Budget per fakultet

Budgeten genomfördes nu för andra gången i verktyget Agresso Planner. I budgetdialogerna med fakulteterna har det nya verktyget fått ett genomgående gott mottagande av användarna.

LTV-fakulteten budgeterar med ett resultat på -28 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 53 mnkr som motsvarar 11 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan summan återspeglar underliggande institutioners budgetar. Omsättningen budgeteras till 503 mnkr, vilket är högre än utfallet för helåret 2018 (493 mnkr). Ökningen beror dels på att den tidigare fakultetsgemensamma institutionen Biosystem och teknologi övergår i sin helhet till LTV-fakulteten och dels på att en större del av anslaget för utvecklingen av Grogrund (kompetenscentrum växtförädling) kommer nyttjas 2019.

Inom grundutbildningen budgeteras ett negativt resultat på -8 mnkr. Flera institutioner gör satsningar på nyrekryteringar som kommer innebära kapitalförbrukning. Även när det gäller forskningen kommer institutionerna göra satsningar för att minska kapitalet. Det är främst anställningar som doktorander och postdoktorer som ingår i satsningarna, men även lektorer och professorer. Fakulteten bedömer att institutionerna varit försiktiga i bedömningen av ny externfinansiering och ofta bara budgeterat för redan beviljade medel.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 350, vilket är en ökning med 35 från 315 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

Enheten för samverkan och utveckling (tidigare Movium och Omvärld Alnarp) kommer efter budget 2019 ha ett utgående kapital som är betydligt lägre än -3 procent och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Fakulteten bedömer att enhetens verksamhet är av långsiktig karaktär och planerar för närvarande inte att reglera något av enhetens negativa kapital.

NJ-fakulteten budgeterar med ett resultat på -59 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 96 mnkr som motsvarar 7 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 10 mnkr baserat på att institutionerna inte fullt ut tagit hänsyn till sjukfrånvaro. Omsättningen budgeteras till 1 300 mnkr, vilket är en ökning jämfört med utfallet för 2018 (1 256 mnkr).

Inom grundutbildningen är speciallokalerna för undervisning (övningslabben) en tung börda att bära för fakulteten. Den negativa budgeten för grundutbildningen på -8 mnkr förklaras delvis av ett intäktsbortfall när VH-fakulteten inte längre hyr in sig i NJ:s övningslabb.

Fakultetens satsningar på nya anställningar märks tydligast i budgeten för forskning och forskarutbildning med ett budgeterat resultat på -38 mnkr. Fakulteten räknar med att kapitalet kommer vara inom stipulerat procentintervall vid utgången av 2019. När det gäller externfinansieringen har institutionerna haft en något lägre tilldelning av nya kontrakt från Formas än under 2016-2017 som var mycket bra år.

Inom fortlöpande miljöanalys är planen att institutionerna ska förbruka foma-kapital under 2019. Det råder osäkerhet om framtida finansiering efter att LBP-medlen upphörde 2017.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 1 016, vilket är en ökning med 29 från 987 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

S-fakulteten budgeterar med ett resultat på -11 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 76 mnkr som motsvarar 11 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan -11 mnkr återspeglar summan av underliggande institutioners

budgetar. Fakulteten har dock konstaterat att det finns osäkerheter inbyggda i budgeten i form av ledtider för budgeterade nyanställningar. Omsättningen budgeteras till 714 mnkr, vilket är i nivå med utfallet för helåret 2018 (717 mnkr).

S-fakulteten bedömer minskningen av anslaget till grundutbildningen som problematisk. Budgeten för redovisningsområdet landar på -3,7 mnkr, vilket innebär att kapitalet kommer vara 2 mnkr (3 procent) vid utgången av 2019.

Forskningen budgeteras till -5 mnkr, vilket till stor del består av planerad kapitalanvändning. Fakulteten har avsatt 12 mnkr under åren 2019-2020 för medfinansiering av doktorandanställningar. Även inom fortlöpande miljöanalys budgeteras med förbrukning av ackumulerat kapital, vilket leder till ett negativt resultat på -2,4 mnkr.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 578, vilket är en ökning med 48 från 530 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

Institutionen skogsmästarskolan kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2019 och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplan.

VH-fakulteten budgeterar med ett resultat på -17 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 62 mnkr som motsvarar 9 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 10 mnkr baserat på avväganden om rimligheten av den konsoliderade fakultetsbudgeten. Omsättningen budgeteras till 702 mnkr, vilket är i nivå med utfallet för helåret 2018 (699 mnkr).

Inom grundutbildningen budgeterar fakulteten ett underskott på -3,7 mnkr. Det är främst institutionen för anatomi, fysiologi och biokemi som budgeterat med att anställa ett flertal adjunkter för att förbättra arbetsmiljön/belastningen för befintlig personal.

Budgeten inom forskning är negativ och uppgår till -12 mnkr. Samtliga institutioner budgeterar med negativt resultat inom forskning. Även fakultetens strategiska satsningar på infrastruktur i VHC och uppbyggnad av system för basregistrering på fakultetens djuranläggningar påverkar forskningsresultatet negativt.

Antal helårsarbetare budgeteras till 431, vilket är en ökning med 20 från 411 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

En fakultetsgemensam institution, Norrländsk jordbruksvetenskap (NJV), kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2019 och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Det negativa kapitalet är hänförligt till VH-fakulteten. Den andra delen av institutionen tillhör NJ-fakulteten.

Budget för stödverksamheterna

Universitetsdjursjukhuset (UDS) exklusive den ambulatoriska kliniken budgeterar med ett nollresultat, vilket beräknas ge ett utgående kapital på -47 mnkr som motsvarar -19 procent av omsättningen. Det budgeterade resultatet uppnås genom att djursjukvårdsintäkterna ökar med 10 procent eller 18,5 mnkr. Det utgående kapitalet 2018 bygger på ett prognosticerat resultat på -14 mnkr för 2018.

UDS har budgeterat med ett statsanslag som är 1 mnkr lägre än för 2018. Detta baseras på styrelsens beslut från 2015 som sin tur baseras på UDS affärsplan från 2014. Budgeten

förutsätter också att UDS även 2019 får en hyresreduktion finansierad av SLU:s hyresfond intill dess att köpet av stallbyggnaderna från Akademiska hus är genomfört. Budgeten för den ambulatoriska kliniken har ett negativt resultat på -2 mnkr.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 186, vilket är en minskning med 4 från 191 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

UDS har fått i uppdrag att arbeta om budgeten så att den i större utsträckning bygger på kostnadsbesparingar, men det ska fortfarande vara en nollbudget. Den nya budgeten ska presenteras för DKU-rådet i mars 2019.

Fastighetsförvaltningen (FFV) budgeterar ett nollresultat och ett utgående kapital på -5 mnkr. Omsättningen bedöms öka med anledning av att stallbyggnaderna i VHC förvärvas av SLU och hyresintäkter kommer sålunda tillfalla FFV. Den nya hyresmodellen som rektor beslutade om i juni påverkar FFV:s resultat negativt jämfört med tidigare modell. Antalet helårsarbetare bedöms vara oförändrat, 13 st.

Skogs- och jordbruksdriften (SJBD) budgeterar ett resultat på 7,4 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 1,9 mnkr. Minskade driftkostnader, bland annat på grund av planerade maskinförsäljningar (+4,4 mnkr), bidrar till den positiva budgeten. Antalet helårsarbetare bedöms öka med en till 13.

Biblioteket budgeterar ett resultat på -3,7 mnkr och ett utgående kapital på 1,4 mnkr. Det budgeterade underskottet beror på att kostnader för media ökar 2019 och att Språkverkstaden beräknas gå med underskott. Underskottet täcks dock av ackumulerat kapital som bl. a uppstått då avtalet med Elsevier sagts upp under 2018. Budgeten är godkänd av biblioteksrådet där universitetsledning, fakulteter och studenter är representerade. Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom ett grundutbildningsstöd baserat på studentvolym och ett forskningsstöd baserat på en påslagsprocent. Därutöver finns ett särskilt anslag för DCU-projektet. Antalet helårsarbetare beräknas vara oförändrat, 46 st.

Universitetsadministrationen (Uadm) budgeterar ett negativt resultat på -12 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 0. Den tilldelningsfinansierade verksamheten budgeteras med ett underskott på -9 mnkr, trots avsaknad av kapital. Budgeterat underskott på sammanlagt -3 mnkr inom övriga redovisningsområden täcks av kapital. Eftersom Uadms besparingsprojekt har ett mål om en ekonomi i balans 2020 kommer åtgärder på kostnadssidan behöva vidtas under 2019.

Tilldelningsmodellen innebär att de flesta avdelningar och kanslier har en budget i balans, medan det finns en underskottsbudget centralt på Uadm. Effektiviseringskravet har sålunda flyttats från avdelnings- eller kanslinivå till ledningsnivå.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 430, vilket är en ökning med 5 från 425 (november 2018, rullande 12-månaders värde).

SLU gemensamt, dvs. centrala enheter direkt underställda rektor, budgeteras med ett underskott på -21 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 102 mnkr. Budgeten består, grovt räknat, av fyra delar: fartygsenheten, akademikonferens, lokalhyror och arrenden och Gemensamt.

Fartygsenheten budgeterar ett underskott på -15 mnkr för 2019. Underskottet täcks av ett ackumulerat kapital och det utgående kapitalet efter 2019 bedöms landa på 9 mnkr. Fartyget kommer levereras i maj/juni och från oktober bedöms det vara i drift. Fartygsenheten har ett

statsanslag på 35 mnkr för drift och försäljningsintäkter från 1 oktober. Avtal med brukare och Sjöfartsverket är under uppbyggnad och till sommaren 2019 väntas bilden över finansieringen klarna. Budgeten för driftkostnader är baserad på Sjöfartsverkets uppskattningar. Avskrivningar på 9 mnkr avser juni-december 2019 (helår 15 mnkr).

Akademikonferens budgeteras med ett nollresultat och ett utgående kapital på 3,8 mnkr. Budgeten innefattar en utökning av personalen med 3 helårsarbetare som ska ersätta tidigare konsulter.

Lokalhyror och arrenden budgeteras med ett överskott på 20 mnkr vilket i allt väsentligt används till att täcka det budgeterade underskott för friställda lokaler på -16 mnkr som ingår i Gemensamt (se nedan).

Budgeten för *SLU Gemensamt* är totalt -26 mnkr. Friställda lokaler utgör -16 mnkr, stöd till VH/Lövsta -4,7 mnkr och lokalkostnadsstödet till VH -9,9 mnkr. På rektors strategiska medel budgeteras ett överskott på 3,2 mnkr.

Budget per redovisningsområde

Tabell 2 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2019 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen. Inom Gemensamt är den negativa budgeten inom forskning hänförlig till friställda lokaler. Underskottet inom fortlöpande miljöanalys kommer från fartygsenhetens budget och inom stöd är överskottet hänförligt till lokalhyror och arrenden. Det överskottet är ett resultat av SLU:s avtal med Akademiska hus om rörlig ränta.

Tabell 2. Budgeterat resultat per redovisningsområde och stöd (mnkr)

| IB Kapital 2018 | 16 | 508 | 29 | 3 | 555 |
|------------------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|
| Prognos 2018 | | | | | -69 |
| Budget 2019 | GU | FO | Foma | Stöd | Summa |
| LTV | -8 | -20 | 0 | 0 | -28 |
| NJ | -8 | -38 | -7 | -5 | -59 |
| S | -4 | -5 | -2 | 0 | -11 |
| VH | -4 | -12 | -1 | 0 | -17 |
| UDS inkl amb.klin. | -7 | 5 | 0 | 0 | -2 |
| Fastighetsförv. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lantbruksdr. | 0 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Biblioteket | 0 | 0 | -1 | -3 | -4 |
| Univ.adm. | -1 | -1 | 0 | -9 | -12 |
| Gemensamt | -4 | -22 | -16 | 21 | -21 |
| Resultat | -37 | -86 | -27 | 4 | -146 |
| <i>Justering</i> | | | | | 0 |
| Justerad budget | | | | | -146 |
| UB kapital 2018 | | | | | 340 |

Budgeterad personalvolym

Med Utfall 2018-11 i tabell 3 avses ett rullande 12-månaders värde, dvs. genomsnittet av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månaders perioden. Fakulteterna budgeterar för 2019 med en ökad personalvolym (+6 procent). För stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare vara oförändrat.

Tabell 3. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.

| | Utfall 2018-11 | Budget 2019 | Budget 2019 jmf med utfall 2018-11 | |
|-----------------------|-------------------|----------------|---------------------------------------|-----------|
| LTV | 315 | 350 | 35 | 11% |
| NJ | 987 | 1 016 | 29 | 3% |
| S | 530 | 578 | 48 | 9% |
| VH | 411 | 431 | 20 | 5% |
| S:a fakulteter | 2 243 | 2 375 | 132 | 6% |
| UDS inkl amb.klin. | 191 | 186 | -4 | -2% |
| Fastighetsförv. | 13 | 13 | 0 | 2% |
| Skogs- o jordbruksdr. | 12 | 13 | 1 | 10% |
| Biblioteket | 46 | 46 | 0 | 0% |
| Universitetsadm. | 425 | 430 | 5 | 1% |
| Gemensamt | 41 | 41 | 1 | 1% |
| S:a stöd | 727 | 729 | 3 | 0% |
| Totalt | 2 970 | 3 104 | 135 | 5% |

SLU:s budget 2019 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

| | LTV | NJ | S | VH | UDS inkl amb. | FFV | SJBD | Bibl. | UA | Gem. | Totalt | Eliminering /justering | SUMMA |
|--------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|--------------|---------------------------|--------------|
| IB 2018 | 75 | 231 | 88 | 96 | -31 | 4 | -5 | 3 | 17 | 78 | 555 | | 555 |
| Prognos 2018 | 7 | -76 | -1 | -18 | -14 | -9 | -1 | 3 | -5 | 45 | -69 | 0 | -69 |
| IB prognos 2019 | 81 | 155 | 87 | 78 | -45 | -5 | -6 | 5 | 12 | 123 | 486 | | 486 |
| IB / budgetomsättning | 16% | 12% | 12% | 11% | -19% | -4% | -15% | 8% | 3% | 15% | 13% | | |
| Verksamhetens intäkter | | | | | | | | | | | | | |
| Statsanslag | 286 | 592 | 322 | 443 | 55 | | | 4 | 15 | 177 | 1 894 | 20 | 1 914 |
| Uppdragsintäkter | 66 | 303 | 96 | 67 | 188 | 19 | 5 | 0 | 100 | 13 | 858 | -300 | 558 |
| Bidragsintäkter | 141 | 394 | 289 | 157 | 0 | 2 | 5 | 0 | 6 | 29 | 1 023 | 0 | 1 023 |
| Övriga intäkter | 11 | 10 | 5 | 30 | 0 | 94 | 27 | 0 | 41 | 567 | 786 | -525 | 261 |
| Universitetsoverhead (intern post) | | 0 | 3 | 5 | 0 | | | 64 | 318 | 9 | 398 | -398 | 0 |
| Summa | 503 | 1 300 | 715 | 702 | 244 | 115 | 37 | 68 | 479 | 795 | 4 959 | -1 203 | 3 756 |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | | | | | | |
| Personalkostnader | 269 | 742 | 406 | 332 | 127 | 9 | 8 | 33 | 319 | 39 | 2 284 | 57 | 2 341 |
| Lokalkostnader | 55 | 117 | 49 | 118 | 41 | 11 | 6 | 10 | 41 | 535 | 983 | -576 | 407 |
| Driftkostnader | 137 | 310 | 172 | 169 | 51 | 42 | 11 | 29 | 117 | 208 | 1 245 | -281 | 964 |
| Avskrivningar | 5 | 33 | 14 | 25 | 8 | 52 | 4 | 0 | 15 | 30 | 187 | 4 | 190 |
| Universitetsoverhead (intern post) | 66 | 158 | 83 | 74 | 19 | 1 | 1 | | 0 | 5 | 408 | -408 | 0 |
| Summa | 531 | 1 359 | 726 | 718 | 246 | 115 | 30 | 72 | 491 | 817 | 5 105 | -1 203 | 3 902 |
| Resultat | -28 | -59 | -11 | -17 | -2 | 0 | 7 | -4 | -12 | -21 | -146 | 0 | -146 |
| Utgående balanserat kapital | 53 | 96 | 76 | 62 | -47 | -5 | 2 | 1 | 0 | 102 | 340 | | 340 |
| UB i relation till omsättning | 11% | 7% | 11% | 9% | -19% | -4% | 5% | 2% | 0% | 13% | 9% | | 9% |
| Förändring helårsarbetare | 35 | 29 | 48 | 20 | -4 | 0 | 1 | -0 | 5 | 1 | 135 | | |